

U.A.J. ApS

Ladingvej 34

8471 Sabro

CVR-nr. 10179491

Årsrapport 2015/16

30. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26-09-2016

Uffe Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 for U.A.J. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 26-09-2016

Direktion

Uffe Jakobsen

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i U.A.J. ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for U.A.J. ApS for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sabro, den 26-09-2016

LMO Erhvervsrevision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 36563877

Kurt Rosenkrantz Iversen

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	U.A.J. ApS Ladingvej 34 8471 Sabro
CVR-nr.	10179491
Stiftelsesdato	01-03-1986
Hjemsted	Skanderborg
Regnskabsår	01-05-2015 - 30-04-2016
Direktion	Uffe Jakobsen, Direktør
Revisor	LMO Erhvervsrevision Godkendt Revisionsaktieselskab Trigevej 20 8382 Hinnerup CVR-nr.: 36563877
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestergade 8-16 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at investere i værdipapirer samt at være holdingselskab for Herskind Savværk ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 udviser et resultat på kr. 6.369.264, og selskabets balance pr. 30-04-2016 udviser en balancesum på kr. 35.521.545, og en egenkapital på kr. 35.515.545.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er foretaget ændringer i selskabets ejerstruktur med henblik på generationsskifte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for U.A.J. ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år bortset fra, at foreslået udbytte nu afsættes under egenkapitalen i modsætning til tidligere, hvor udbytte blev afsat som en gældspost. Tilsvarende gælder for udbytte modtaget fra tilknyttede virksomheder, der først indregnes i det år, hvor beslutningen om udbyttebetaling godkendes. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede præsentation.

Praksisændringen betyder en forøgelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder med 5 mio. kr (sidste år: 5 mio. kr.) og en tilsvarende reduktion af tilgodehavende udbytte hos tilknyttet virksomhed. Egenkapital er forøget med 101 t.kr. (sidste år: 100 t.kr.)

Ændringen er foretaget for at regnskabspraksis kommer i overensstemmelse med vedtagne ændringer i årsregnskabsloven, som senest skulle introduceres i det næste regnskabsår.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-74.154	-22.739
Driftsresultat		-74.154	-22.739
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		6.384.178	8.243.229
Finansielle indtægter	1	267.993	437.540
Finansielle omkostninger	2	-197.533	-30.124
Resultat før skat		6.380.484	8.627.906
Skat af årets resultat		-11.220	-90.616
Årets resultat		6.369.264	8.537.290
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		10.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.384.178	3.555.593
Overført resultat		-5.116.114	4.881.897
		6.369.264	8.537.290

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	21.047.009	19.662.831
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	4.690.001	4.500.718
Finansielle anlægsaktiver		25.737.010	24.163.549
Anlægsaktiver		25.737.010	24.163.549
Tilgodehavende selskabsskat	6	515.292	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		1.771.682	2.520.831
Andre tilgodehavender		182.000	193.000
Tilgodehavender		2.468.974	2.713.831
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.699.078	701.279
Værdipapirer og kapitalandele		5.699.078	701.279
Likvide beholdninger		1.616.483	11.970.569
Omsætningsaktiver		9.784.535	15.385.679
Aktiver		35.521.545	39.549.228

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8	4.939.771	3.555.593
Overført resultat	9	30.274.574	35.390.688
Udbytte for regnskabsåret	10	101.200	99.800
Egenkapital		35.515.545	39.246.081
Selskabsskat		0	297.147
Anden gæld		6.000	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser		6.000	303.147
Gældsforpligtelser		6.000	303.147
Passiver		35.521.545	39.549.228
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	267.993	437.540		
	267.993	437.540		
2. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	197.533	30.124		
	197.533	30.124		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	16.107.238	16.107.238		
Kostpris ultimo	16.107.238	16.107.238		
Af- og nedskrivninger primo	3.555.593	6.312.364		
Årets resultatandele	6.384.178	8.243.229		
Udloddet udbytte	-5.000.000	-11.000.000		
Af- og nedskrivninger ultimo	4.939.771	3.555.593		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.047.009	19.662.831		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Herskind Savværk ApS	Skanderborg Kommune	100,00	21.047.010	6.384.178
			21.047.010	6.384.178
			2015/16	2014/15
5. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Værdipapirer primo			4.500.718	6.492.554
Årets tilgang			1.234.025	301.851
Årets afgang			-853.809	-2.264.585
Årets kursreguleringer, netto			-190.933	-29.102
			4.690.001	4.500.718
6. Tilgodehavende selskabsskat				
Den tilgodehavende selskabsskat forfalder til udbetaling i november 2017.				

Noter

	2015/16	2014/15
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Selskabskapitalen består af 3 klasser:

20.000 A-kapitalandele uden stemmeret med forlods udbyttet, som er fuldt ud udnyttet i regnskabsåret

18.000 B-kapitalandele med stemmeret og forlods udbyttet

162.000 C-kapitalandele uden stemmeret og uden forlods udbyttet

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	3.555.593	6.312.364
Årets tilgang	1.384.178	-2.756.771
Saldo ultimo	4.939.771	3.555.593

9. Overført resultat

Saldo primo	31.835.095	24.196.427
Årets tilgang	-1.560.521	11.194.261
Saldo ultimo	30.274.574	35.390.688

10. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	99.800	96.600
Besluttet ekstraordinært udbytte	10.000.000	0
Årets tilgang	101.200	99.800
Årets afgang	-99.800	-96.600
Ekstraordinært udbytte	-10.000.000	0
Saldo ultimo	101.200	99.800

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser.